



REPÚBLICA DE PANAMÁ

AUTORIDAD DE ASEO URBANO Y DOMICILIARIO
DIRECCIÓN DE FINANZAS
DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PANAMÁ
2021

El **Presupuesto Ley** de Ingresos de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario para la vigencia fiscal 2021 fue de **B/.73,838,279.00**; los cuales son financiados de la siguiente manera:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO			
DETALLE	PRESUPUESTO LEY	PRESUPUESTO MODIFICADO	%
A. RECURSOS DE LA AAUD	33,298,761.00	33,298,761.00	54.97
VARIOS	33,298,761.00	33,298,761.00	54.97
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	0.00	0.00
B. TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO CENTRAL	22,664,198.00	7,221,969.00	11.92
APORTE ESTATAL	22,664,198.00	7,221,969.00	
C. INGRESOS DE CAPITAL	17,875,320.00	20,053,511.00	33.11
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	17,875,320.00	20,053,511.00	33.11
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	0.00	0.00
TOTALES	73,838,279.00	60,574,241.00	100.00

Del cuadro anterior se desprende que la AAUD financiará el 54.97% del total de su presupuesto, a través de recursos propios generados por las operaciones normales de la institución. Mientras que el Gobierno Central transferirá el 11.92% restante como Aporte del Estado para el pago de Salarios, Cuota Patronal, Servicios Básicos. Por otro lado, la AAUD tendrá un presupuesto de capital que corresponderá al 33.11% que será aportado por el Gobierno Central, a través de Transferencias de Capital. El presupuesto ha sufrido un recorte por el orden de **B/.13,264,038.00** directamente del Gobierno Central para reforzar la atención de la pandemia COVID-19.

DETALLE	PRESUPUESTO LEY	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO
FUNCIONAMIENTO			
Servicios Personales	32,274,866.00	-127,614.00	32,147,252.00
Servicios No Personales	18,267,893.00	-13,210,966.00	5,056,927.00
Materiales y Suministros	5,237,200.00	-2,069,253.00	3,167,947.00
Maquinaria, Equipo y Semoviente		14,540.00	14,540.00
Inversión Financiera			0.00
Transferencias Corrientes	183,000.00	-182,000.00	1,000.00
Servicio de la Deuda Pública			0.00
Asignaciones Globales			0.00
TOTAL FUNCIONAMIENTO	55,962,959.00	-15,575,293.00	40,387,666.00
INVERSIONES			
Servicios Personales			0.00
Servicios No Personales	17,875,320.00	-1,867,198.00	16,008,122.00
Materiales y Suministros		403,524.00	403,524.00
Maquinaria, Equipo y Semovientes	0.00	736,114.00	736,114.00
Construcciones por Contrato	0.00	3,210,784.00	3,210,784.00
Asignaciones Globales	0.00		0.00
TOTAL INVERSIONES	17,875,320.00	2,483,224.00	20,358,544.00
TOTAL AAUD	73,838,279.00	-13,092,069.00	60,746,210.00

Cabe destacar que entre los dos presupuestos hay una diferencia de B/.171,969 que corresponde a un traslado interinstitucional en inversiones (capital) que se recibió el recurso en la forma presupuestaria mas no en la parte de ingresos al cierre de la Vigencia Fiscal 2021.

INGRESOS

La asignación presupuestaria acumulada de **ingresos** hasta el mes de diciembre fue de **B/.60,538,092.00** de los cuales se recaudaron **B/.47,748,834.22** y la asignación vs ejecutado representa el **78.87%** de ejecución.

DETALLE	ASIGNACION ACUMULADA	EJECUTADO	DIFERENCIA ABSOLUTA	% CUMPLIMIENTO
Ingresos No Tributarios	40,484,581.00	32,561,698.22	-7,922,882.78	80.43
Transferencias Corrientes	7,185,820.00	4,751,631.00	-2,434,189.00	66.13
Ingresos Varios	33,298,761.00	27,810,067.22	-5,488,693.78	83.52
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de Capital	20,053,511.00	15,187,136.00	-4,866,375.00	0.00
Transferencias de Capital	20,053,511.00	15,187,136.00	-4,866,375.00	75.73
Transferencias AAUD	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros ingresos de capital			0.00	0.00
Saldo en Caja y Banco	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALES 2021	60,538,092.00	47,748,834.22	-12,789,257.78	78.87
Transferencias Corrientes y de Capital (VE) ¹		1,450,000.00		
GRAN TOTAL		49,198,834.22		

Hasta el mes de diciembre, la AAUD generó ingresos propios por **B/.27,810,067.22** que representa un **83.52%** de lo asignado. De las Transferencias Corrientes del Gobierno Central se recibieron ingresos por el orden de B/.4,751,631.00; de las Transferencias de Capital se recibió B/.15,187,136.00 y en Transferencias Corrientes y Capital de Vigencia Expirada se recibieron B/.1,450,000.00.

La distribución de los ingresos comprende los siguientes rubros:

DETALLE DE INGRESOS	EJECUTADO AL 31/12/2021	% CUMPLIMIENTO
INGRESOS CORRIENTES	32,561,698.22	68.19
VARIOS	27,810,067.22	58.24
Ventas de Servicios	27,066,156.93	
Otros	743,910.29	
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES GOBIERNO CENTRAL	4,751,631.00	9.95
INGRESOS DE CAPITAL	15,187,136.00	31.81
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	15,187,136.00	
Otros ingresos de capital		0.00
SALDO EN CAJA Y BANCO	0.00	
TOTALES	47,748,834.22	100.00

Los Ingresos hasta el mes de diciembre ascendieron a **B/.47,748,834.22**; de los cuales el 68.19% pertenecen a los Ingresos Corrientes y 31.81% de Capital.

(VE)¹ Vigencia Expirada

GASTOS

Al 31 de diciembre del 2021, la ejecución acumulada comprende **B/.38,874,687.83** y la ejecución total **B/.39,336,823.07** de los **B/.40,387,666.00** asignados para el Presupuesto de **Funcionamiento**, reflejando un **96% y 97%** ejecutado respectivamente. Por otra parte, el Presupuesto de **Inversiones** acumula una asignación de **B/.20,358,544.00** de los cuales hubo una ejecución acumulada de **B/.16,604,213.03** y ejecución total por **B/.19,746,842.18** el cual refleja **82% y 97%** ejecutado respectivamente. La ejecución acumulada de ambos presupuestos suma **B/.55,478,900.86** lo que representa el **91%** de lo asignado y la ejecución total refleja **B/.59,083,665.25** que representa el **97%** de lo asignado. Cabe destacar que **B/.13,264,038.00** fueron disminuidos del **Presupuesto Ley**, por traslados interinstitucionales efectuado por el MEF con el fin de apoyar al sistema de salud por la pandemia generada por el COVID 19.

FUNCIONAMIENTO						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/12/2021	EJECUCIÓN TOTAL AL 31/12/2021	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
GASTOS CORRIENTES	40,373,126.00	38,861,081.12	39,323,212.04	1,049,913.96	96.25	97.40
0 Servicios Personales	32,147,252.00	31,227,950.08	31,228,007.60	919,244.40	97.14	97.14
1 Servicios No Personales	5,056,927.00	4,733,284.29	5,001,873.75	55,053.25	93.60	98.91
2 Materiales y Suministros	3,167,947.00	2,899,186.75	3,092,670.69	75,276.31	91.52	97.62
6 Transferencias Corrientes	1,000.00	660.00	660.00	340.00	66.00	66.00
8 Intereses de la Deuda				0.00	0.00	0.00
9 Asignaciones Globales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE CAPITAL	14,540.00	13,606.71	13,611.03	928.97	93.58	93.61
3 Maquinaria, Equipo y Sem	14,540.00	13,606.71	13,611.03	928.97	93.58	93.61
4 Inversión Financiera				0.00	0.00	0.00
8 Amortización de la Deuda				0.00	0.00	0.00
TOTALES	40,387,666.00	38,874,687.83	39,336,823.07	1,050,842.93	96.25	97.40

INVERSIONES						
CÓDIGO	ASIGNACIÓN ACUMULADA	EJECUCIÓN ACUMULADA AL 31/12/2021	EJECUCIÓN TOTAL AL 31/12/2021	SALDO	% DE EJEC. ACUM	% DE EJEC. TOTAL
GASTOS DE CAPITAL	20,358,544.00	16,604,213.03	19,746,842.18	611,701.82	81.56	97.00
0. Servicios Personales	0.00	0.00		0.00	-	-
1. Servicios No Personales	16,008,122.00	12,809,812.38	15,595,666.79	412,455.21	80.02	97.42
2. Materiales y Suministros	403,524.00	361,025.84	361,025.87	42,498.13	89.47	89.47
3. Maquinaria, Equipo y Sem	736,114.00	391,528.77	692,823.27	43,290.73	53.19	94.12
5. Construc. por Contrato	3,210,784.00	3,041,846.04	3,097,326.25	113,457.75	94.74	96.47
9. Asignaciones Globales	0.00	0.00		0.00		
TOTALES	20,358,544.00	16,604,213.03	19,746,842.18	611,701.82	81.56	97.00

A continuación, presentamos un breve resumen de la ejecución de los gastos para el Presupuesto de Funcionamiento e Inversiones de la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario al cierre de la vigencia fiscal 2021:

FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales

En el renglón de Servicios Personales se efectuaron registros por B/.31,227,950.08 de ejecución acumulada y de ejecución total B/.31,228,007.60 de los B/.32,147,252.00 asignados; es decir, se logró una ejecución del 97% y 97% respectivamente de las cifras asignadas.

Servicios No Personales

Para este grupo de cuentas se asignaron B/.5,056,927.00, de los cuales se comprometieron B/.4,733,284.29 de ejecución acumulada y B/.5,001,873.75 de ejecución total que representa el 94% y 99% respectivamente de las cifras aprobadas.

Materiales y Suministros

Al 31 de diciembre se comprometieron documentos por B/.2,899,186.75 de ejecución acumulada y B/.3,092,670.69 de ejecución total de los B/.3,167,947.00 asignados, reflejando un porcentaje de ejecución de 92% y 98% respectivamente de las cifras asignadas.

Maquinaria, Equipo y Semoviente

Al 31 de diciembre se comprometieron documentos por B/.13,606.71 de ejecución acumulada y B/.13,611.03 de ejecución total de B/.14,540.00 asignado, reflejando un porcentaje de ejecución de 94% en ambos renglones respectivamente de las cifras asignadas.

Transferencias Corrientes

Para este grupo de cuentas se asignaron B/.1,000.00, de los cuales se comprometieron B/.660.00 de ejecución acumulada y B/.660.00 de ejecución total que representa el 66% de ambos renglones respectivamente de las cifras aprobadas.

Del presupuesto de funcionamiento se disminuyó B/.6,874,128.00 que corresponde al aporte de la Institución al Plan Panamá Solidario, gasto aplicado por el Gobierno MEF.

INVERSIONES

El Presupuesto Ley de Inversiones para la Vigencia Fiscal 2021 correspondía a B/.17,875,320.00 y para 31 diciembre al cierre de la vigencia presenta los siguientes detalles:

El Presupuesto Modificado y la asignación presupuestaria es de **B/.20,358,544.00** de los cuales hubo una **ejecución acumulada de B/.16,604,213.03** y **ejecución total por B/.19,746,842.18**; distribuidos de la siguiente manera:

Servicios No Personales

En este renglón se efectuaron registros por **B/.12,809,812.38** de **ejecución acumulada y de ejecución total B/.15,595,666.79** de los **B/.16,008,122.00** asignados y **se logró una ejecución del 80% y 97%** respectivamente de las cifras aprobadas.

Materiales y Suministros

En este grupo de cuentas se efectuaron registros por **B/.361,025.84** de **ejecución acumulada y de ejecución total B/.361,025.87** de los **B/.403,524.00** asignados y **se logró una ejecución del 89% y 89%** respectivamente de las cifras aprobadas.

Maquinaria, Equipo y Semoviente

Al 31 de diciembre se comprometieron documentos por **B/.391,528.77** de **ejecución acumulada y B/.692,823.27** de **ejecución total** de los **B/.736,114.00** asignados, reflejando un porcentaje de ejecución de **53% y 94%** respectivamente de las cifras asignadas.

Construcciones por Contrato

Para este grupo de cuentas se asignaron **B/.3,210,784.00**, de los cuales se comprometieron **B/.3,041,846.04** de **ejecución acumulada y B/.3,097,326.25** de **ejecución total que representa el 95% y 96%** respectivamente de las cifras aprobadas.

El presupuesto de Inversión aumentó debido a los traslados realizados de funcionamiento para cubrir contratos de vertederos a nivel nacional.

Cabe destacar que de la cifra que se disminuyó del presupuesto total de la Institución por **B/.13,264,038.00** le correspondió **B/.6,874,128.00** a **Funcionamiento** y **B/.6,389,910.00** a **Inversiones**.